



**EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK – 30 HAZİRAN 2026 HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN SPK II – 14.1 TEBLİĞE
İSTİNADEN HAZIRLANMIŞ YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU**

Ara Dönem Faaliyet Raporu Uygunluğu Hakkında Sınırlı Denetim Raporu**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. Genel Kurulu'na**

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2026 itibarıyla hazırlanan ara dönem faaliyet raporunda yer alan konsolide finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ara dönem özet konsolide finansal tablolar ile tutarlı olup olmadığının sınırlı denetimini yapmakla görevlendirilmiş bulunuyoruz. Rapor konusu ara dönem faaliyet raporu, Şirket yönetiminin sorumluluğundadır. Sınırlı denetim yapan kuruluş olarak üzerimize düşen sorumluluk, ara dönem faaliyet raporunda yer alan konsolide finansal bilgilerin, sınırlı denetimden geçmiş ve 18 Eylül 2026 tarihli sınırlı denetim raporuna konu olan ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

Sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi'ne uygun olarak yürütülmüştür. Sınırlı denetimimiz, ara dönem faaliyet raporunda yer alan konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin incelemeyi kapsamaktadır. Ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sınırlı denetimimiz sonucunda, ilişikteki ara dönem faaliyet raporunda yer alan konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlarda verilen bilgiler ile, tüm önemli yönleriyle, tutarlı olmadığına dair herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

Tenet Bağımsız Denetim Anonim Şirketi



Fatih Yüksel, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 18 Eylül 2026

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİC. A.Ş.
30.06.2026 YILI FAALİYET RAPORU

1) Genel Bilgiler

- 1.1. Raporun Dönemi : 01.01.2026 – 30.06.2026
1.2. Şirketin Unvanı : Ereğli Tekstil Turizm San. Ve Tic. A.Ş.
1.3. Ticaret Sicil No : 409662
1.4. Merkez Adresi : Yenidoğan Mahallesi Kızılay Sokak No:39 BAYRAMPAŞA/İSTANBUL
1.5. İnternet Adresi : www.ereglitekstil.com
1.6. Şubeler :
a) Fabrika : Sümer Mah. Sümer Cad. No: 10 Ereğli/KONYA
b) Depo : Oruç Reis Mah. Barbaros Cad. Tekstilkent Bulvarı No:7 Hangar:1 100.yıl Esenler/İSTANBUL

- 1.7. Şirketin organizasyon, sermaye ve ortaklık yapıları ile bunlara ilişkin hesap dönemi içerisindeki değişiklikler:

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. 11.12.1998 tarihinde İstanbul'da kurulmuştur. Şirketin ana faaliyet konusu; her türlü kumaş üretimi ve satışı, kumaş boyama hizmeti, her türlü tekstil, konfeksiyon ürünlerinin üretimi ve satışının yapılmasıdır. Şirketimizin ortaklık yapısı aşağıdaki gibi olup 30.06.2026 tarihine kadar herhangi bir değişiklik olmamıştır.

Ortağın Adı Soyadı/Ticaret Unvanı	Sahip Olunan Sermaye Tutarı (TL)	Sahip Olunan Pay Miktarı	Sahip Olunan Pay Oranı (%)
Albayrak Turizm Sey. İnş. Tic. A.Ş.	2.250.000	225.000	45,00%
Bayram Albayrak	448.980	44.898	8,98%
Nuri Albayrak	198.980	19.898	3,98%
Kazım Albayrak	448.980	44.898	8,98%
Muzaffer Albayrak	448.980	44.898	8,98%
Mustafa Albayrak	448.980	44.898	8,98%
Faruk Albayrak	250.000	25.000	5%
Mesut Muhammet Albayrak	448.980	44.898	8,98%
Asiye Çoşkuner	56.120	5.612	1,12%
TOPLAM	5.000.000	500.000	100

- 1.8. Varsa imtiyazlı paylara ve payların oy haklarına ilişkin açıklamalar:
- İmtiyazlı pay yoktur.

- 1.9. Yönetim organı, üst düzey yöneticileri ve personel sayısı ile ilgili bilgiler:
- 25.06.2024 tarihinde 3 yıl süreyle yeniden seçilen Yönetim Kurulu üyeleri ve görevleri aşağıdaki gibidir.

YÖNETİM KURULU					
Adı Soyadı	Görevi	Seçildiği Genel Kurul Tarihi	Görev Süresi	Temsil Ettiği Tüzel Kişilik	Sermaye Payı (%)
MUZAFFER ALBAYRAK	Yönetim Kurulu Başkanı	25.06.2024	3 Yıl	----	8,98
MUSTAFA ALBAYRAK	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	25.06.2024	3 Yıl	----	8,98
FARUK ALBAYRAK	Yönetim Kurulu Üyesi	25.06.2024	3 Yıl	----	5,00
MESUT MUHAMMET ALBAYRAK	Yönetim Kurulu Üyesi	25.06.2024	3 Yıl	----	8,98

1.10. Varsa; şirket genel kurulunca verilen izin çerçevesinde yönetim organı üyelerinin şirketle kendisi veya başkası adına yaptığı işlemler ile rekabet yasağı kapsamındaki faaliyetleri hakkında bilgileri:
- Yoktur.

1.11. Ereğli Tekstil firmamız Fas ülkesinin yerleşkesinde bulunan Karnawall Maroc SA.'nın %51 oranındaki hissesini 3 Şubat 2023 tarihinde 200.129.552 TL bedelle devralmıştır. Karnawall Maroc Entegre tesisleri olan bir Tekstil fabrikasıdır. Fas krallığı sınırları içinde olup, kendi mevzuatlarına bağlı üretim sahasındadır.

Ereğli Tekstil firmamız ortak olmadan önce sadece konfeksiyon üretimi faaliyetinde bulunan bir fabrika olan Karnawall Maroc firması, ortaklığımız ile birlikte Entegre üretim sahasına sahip olunmaya başlandı ve yatırımlarımız artarak devam etmektedir. Bu sebeple yeniden yapılanma süreçleri devam etmektedir. Kendi pazarında lider fabrikalardan biri olan Karnawall Maroc şuan da pamuktan iplik üretimine ve sonrasında kumaş üretimine başlamış bulunmaktadır. Ayrıca yeni dokuma makinaları da alınarak dokuma tesisini faaliyeti artırılmış bulunmaktadır. Ev tekstil ürünlerinde de üretim alanı oluşturup bu minvalde ürün yelpazesini giderek artırmaya başlamıştır. Karnawall Maroc fabrikasında 2025 yılı sonlarında geçen yıla kıyasla %70' lere varan personel artışı sağlanarak ortalama 650 personelle büyük bir artış kaydederek faaliyetlerine devam etmektedir.

Şirket'in bağlı ortaklığı olan Karnawall Maroc SA'nın 20 Şubat 2026 tarihli olağanüstü genel kurul kararı uyarınca; azınlık hissedarlara ait toplam 195.306 adet payın Şirket tarafından devralınması süreci tamamlanmıştır. Söz konusu pay devri neticesinde, Şirket'in Karnawall Maroc SA üzerindeki doğrudan pay oranı %94,5'e yükselmiştir.

1.12. Konsolidasyona İlişkin Esaslar

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla özet Konsolide Finansal Tablolar, şirketin ve bağlı ortaklıklarının hesaplarını içermektedir.

Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Grup tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Grup yatırım yapılan bir işletmeyi değişken getirilerine maruz kaldığı ya da bu değişken getiriler üzerinde hak sahibi olduğu ve bu getirileri yatırım yapılan işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda yatırım yapılan işletmeyi kontrol etmektedir. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları kontrolün başladığı ve kontrolün sona erdiği tarihe kadar konsolide finansal tablolara dahil edilmektedir.

Aşağıdaki tablo Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak ortak kontrolü altında toplanmış konsolidasyon kapsamına dahil edilen bütün bağlı ortaklıklarının 30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla etkin ortaklık ve toplam oy haklarının oranlarını yüzdesel (%) olarak göstermektedir:

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SAN. VE TİC.A.Ş.

YENİDOĞAN MAH. KIZILAY SOK. NO:39 34030 BAYRAMPAŞA/İSTANBUL

MARMARA KURUMLAR VERGİ DAİRESİ, VKN: 3520040580 Ticaret Sicil No: 409662-357244 Mersis No: 0352004058000018

http://www.ereglitekstil.com Tel: 0212 468 19 00 Fax: 0212 468 19 94

Kontrol Oranı		
Şirket	30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.	%60,87	%60,87
Tümosan Döküm A.Ş.	%60,87	%60,87
TTM Tümosan Teknoloji Mühendislik San. ve Tic. A.Ş.	%60,87	%60,87
Tümosan Teknoloji Mühendislik San. Tic. A.Ş.	%60,87	%60,87
Karnawall Maroc SA	%94,5	%51

Müşterek Yönetime Tabi Ortaklar

Özkaynak yöntemi, bir müşterek yönetime tabi ortaklıktaki sermaye payının defter değerinin, iştirak edilen ortaklığın özkaynağında dönem içinde ortaya çıkan değişiklik tutarından, iştirak edene düşen pay kadar artırılıp azaltılmasını ve iştirak edilen ortaklıktan alınan kar paylarının, müşterek yönetime tabi ortaklık tutarının bu şekilde değiştirilmiş değerinden düşülmesini öngören muhasebeleştirme yöntemidir. Aşağıdaki tabloda görüleceği üzere, Trabzon Liman İşletmeciliği A.Ş. ve Varaka Kağıt Sanayi A.Ş. müşterek yönetime tabi ortaklık olup, özkaynak yöntemi esasına göre muhasebeleştirilmiştir.

İştirak	Ana Faaliyet Konusu	Ülke	Sermayedeki Pay Oranı	
			30 Haziran 2026	31 Aralık 2025
Trabzon Liman	Liman İşletmeciliği	Türkiye	%20,48	%20,48
Varaka Kağıt	Kağıt Üretimi ve Ticareti	Türkiye	%31,50	%31,50

(i) Kontrol gücü olmayan paylar

Kontrol gücü olmayan paylara yapılan düzeltmeler, bağlı ortaklıkların satın alınma tarihindeki net varlık değerinin oransal tutarı üzerinden hesaplanmaktadır. Grup'un bağlı ortaklığındaki paylarında kontrol kaybıyla sonuçlanmayan değişiklikler, özkaynağa ilişkin işlem olarak muhasebeleştirilir.

(ii) Kontrolün kaybedilmesi

Grup, bağlı ortaklıklar üzerindeki kontrolünü kaybetmesi durumunda, bağlı ortaklıkların varlık ve yükümlülüklerini, kontrol gücü olmayan paylarını ve bağlı ortaklıklarla ilgili diğer özkaynaklar altındaki tutarları kayıtlarından çıkarır. Bundan kaynaklanan kazanç veya kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir. Önceki bağlı ortaklıklarında kalan paylar kontrolün kaybedildiği gün itibarıyla gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür.

(iii) Konsolidasyon eliminasyon işlemleri

Konsolide finansal tabloların hazırlanması aşamasında grup içi bakiyeler, işlemler ve grup içi işlemlerden kaynaklanan gerçekleşmemiş gelirler ve giderler karşılıklı olarak silinmektedir. Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımlar ile yapılan işlemlerden kaynaklanan gerçekleşmemiş gelirler, Grup'un yatırımdaki payı oranında yatırımdan silinmektedir. Herhangi bir değer düşüklüğü söz konusu değil ise gerçekleşmemiş zararlar da gerçekleşmemiş gelirlerdeki gibi aynı şekilde aynı şekilde silinmektedir.

2) **Şirket Faaliyetleri ve Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler**

2.1. Şirketin iç kontrol sistemi ve iç denetim faaliyetleri hakkında bilgiler ile yönetim organının bu konudaki görüşü:

- İç kontrol sistemi bulunmaktadır.

2.2. Şirketin iktisap ettiği kendi paylarına ilişkin bilgiler:

- Yoktur.

2.3. Hesap dönemi içerisinde yapılan özel denetime ve kamu denetimine ilişkin açıklamalar:

- EREĞLİ TEKSTİL 'in 30.06.2026 tarihli mali tablolarının sınırlı bağımsız denetimi Tenet Bağımsız Denetim A.Ş. firması tarafından yapılmıştır.

2.4. Mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim organı üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırımlara ilişkin açıklamalar:

- Yoktur.

2.5. Geçmiş dönemlerde belirlenen hedeflere ulaşıp ulaşılamadığı, genel kurul kararlarının yerine getirilip getirilmediği, hedeflere ulaşamamışsa veya kararlar yerine getirilmemişse gerekçelerine ilişkin bilgiler ve değerlendirmeler:

- Hedefler konusunda azami gayret ve özen gösterilmektedir. Yerine getirilmeyen genel kurul kararı yoktur.

2.6. Yıl içerisinde olağanüstü genel kurul toplantısı yapılmışsa, toplantının tarihi, toplantıda alınan kararlar ve buna ilişkin yapılan işlemler de dâhil olmak üzere olağanüstü genel kurula ilişkin bilgiler:

- Yoktur.

2.7. Şirketin yıl içinde yapmış olduğu bağış ve yardımlar ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde yapılan harcamalara ilişkin bilgiler:

- 2025 yılı 9.590.616 TL bağış ve yardım yapılmıştır.

3) Finansal Durum

3.1. Konsolide Finansal Durum Tabloları

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2026 Tarihi İtibarıyla

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2026	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2025
VARLIKLAR		
Dönen Varlıklar		
Nakit ve Nakit Benzerleri	305.428.067	367.867.990
Finansal Yatırımlar	1.408.213.149	1.509.134.220
Ticari Alacaklar		
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	1.905.585.915	1.083.911.165
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	1.792.176.651	818.538.341
Diğer Alacaklar		
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	1.013.318	26.547.618
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	474.605.661	456.936.650
Stoklar	3.851.207.700	4.551.332.415
Peşin Ödenmiş Giderler	572.885.866	847.106.490
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	3.072.208	7.201.012
Diğer Dönen Varlıklar	203.061.812	266.128.032
Toplam Dönen Varlıklar	10.517.250.347	9.934.703.933
Duran Varlıklar		
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	932.614.672	1.504.687.740
Maddi Duran Varlıklar	8.510.486.054	8.870.882.534
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1.523.072.242	1.443.731.733
Kullanım Hakkı Varlıkları	45.366.639	35.725.771
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13.076.629.386	13.076.629.386
Ertelenmiş Vergi Varlığı	37.902.146	--
Toplam Duran Varlıklar	24.126.071.139	24.931.657.164
Toplam Varlıklar	34.643.321.486	34.866.361.097

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2026 Tarihi İtibarıyla

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (devamı)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2026	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2025
KAYNAKLAR		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4.948.831.092	3.686.893.250
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	1.724.209.395	168.581.704
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	3.729.248	2.626.340
Ticari Borçlar		
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	183.724.917	68.080.053
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	1.086.912.929	726.117.925
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	132.497.947	92.169.881
Diğer Borçlar		
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	1.071.695.029	1.157.238.114
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	150.340.084	101.108.260
Ertelenmiş Gelirler	585.598.601	801.587.918
Kısa Vadeli Karşılıklar		
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	28.249.790	22.616.939
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	40.097.552	69.419.420
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler	9.955.886.584	6.896.439.804
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7.149.757.293	8.213.397.419
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	35.431.457	29.914.363
Uzun Vadeli Karşılıklar		
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	105.844.013	104.434.899
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	3.545.589.411	2.667.739.743
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler	10.836.622.174	11.015.486.424
Toplam Yükümlülükler	20.792.508.758	17.911.926.228
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		
Ödenmiş Sermaye	5.000.000	5.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	162.941.987	162.941.987
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	258.529.398	258.529.398
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak		
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler		
- Yabancı Para Çevrim Farkı	(7.542.475)	744.796.689
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak		
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	1.252.692.361	1.252.692.361
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Paylar	1.171.881.957	1.175.718.042
- Aktüeryal Kayıplar	(50.404.637)	(51.044.543)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	173.404.441	173.404.441
Geçmiş Yıllar Karları	6.938.352.511	6.092.905.043
Dönem Net Karı/(Zararı)	(1.844.493.242)	914.042.809
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	5.790.450.427	6.225.448.642
Toplam Özkaynaklar	13.850.812.728	16.954.434.869
Toplam Özkaynaklar ve Yükümlülükler	34.643.321.486	34.866.361.097

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SAN. VE TİC.A.Ş.

YENİDOĞAN MAH. KIZILAY SOK. NO:39 34030 BAYRAMPAŞA/İSTANBUL

MARMARA KURUMLAR VERGİ DAİRESİ, VKN: 3520040580 Ticaret Sicil No: 409662-357244 Mersis No: 0352004058000018

http://www.ereglitekstil.com Tel: 0212 468 19 00 Fax: 0212 468 19 94

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2026 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Özet Konsolide Kar veya Zarar Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihindeki satın alım gücü cinsinden gösterilmiştir.)

	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	1 Ocak-30 Haziran 2026	1 Ocak-30 Haziran 2025
Hasılat	2.357.671.092	2.405.454.020
Satışların Maliyeti (-)	(2.500.076.149)	(2.488.845.034)
Brüt Zarar	(142.405.057)	(83.391.014)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(521.956.797)	(562.620.254)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(212.754.579)	(862.190.370)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(60.729.283)	(113.937.341)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	354.780.722	185.415.398
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(174.342.585)	(366.249.832)
Esas Faaliyet Zararı	(858.990.280)	(1.802.973.413)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	180.282.923	12.175.252.421
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Zararlarından Paylar	(568.236.983)	(528.072.255)
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)	(1.145.361.639)	9.844.206.753
Finansman Gelirleri	387.354.267	499.914.989
Finansman Giderleri (-)	(2.151.590.246)	(2.339.142.596)
Net Parasal Pozisyon Kazançları	1.014.572.420	665.312.441
Vergi Öncesi Dönem Karı/(Zararı)	(1.895.101.572)	8.670.291.587
Vergi Gideri	(839.630.381)	(961.265.236)
- Ertelenmiş Vergi Gideri	(839.630.381)	(961.265.236)
Dönem Net Karı/(Zararı)	(2.836.238.280)	7.709.026.351
Dönem Net Karı/(Zararının) Dağılımı	(2.836.238.280)	7.709.026.351
Ana Ortaklık Payları	(1.940.416.721)	4.471.634.153
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(895.821.559)	3.237.392.198
Pay Adedi	500.000	500.000
Pay Başına Kazanç/(Kayıp)	(5.469)	15.418

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SAN. VE TİC.A.Ş.

YENİDOĞAN MAH. KIZILAY SOK. NO:39 34030 BAYRAMPAŞA/İSTANBUL

MARMARA KURUMLAR VERGİ DAİRESİ, VKN: 3520040580 Ticaret Sicil No: 409662-357244 Mersis No: 0352004058000018

http://www.ereglitekstil.com Tel: 0212 468 19 00 Fax: 0212 468 19 94

3.2. Konsolide Satış Hasılatı ve Satışların Maliyeti

Grup'un 1 Ocak- 30 Haziran 2026 ve 2025 dönemlerine ait hasılatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2026	1 Ocak- 30 Haziran 2025
Yurt İçi Satışlar	2.338.133.996	2.270.666.666
Yurt Dışı Satışlar	23.346.253	127.068.384
Diğer Gelirler	188.441	31.314.477
Brüt Hasılat	2.361.668.690	2.429.049.527
Satış İadeleri ve İndirimleri (-)	(3.997.598)	(23.595.507)
Net Satışlar	2.357.671.092	2.405.454.020
Satışların Maliyeti (-)	(2.500.076.149)	(2.488.845.034)
Brüt Kar Zarar	(142.405.057)	(83.391.014)

3.4. Finansal duruma ve faaliyet sonuçlarına ilişkin yönetim organının analizi ve değerlendirmesi, planlanan faaliyetlerin gerçekleşme derecesi, belirlenen stratejik hedefler karşısında şirketin durumu:

- Planlanan faaliyetler ve stratejik hedefler gerçekleşmiştir.

3.5. Geçmiş yıllarla karşılaştırmalı olarak şirketin yıl içindeki satışları, verimliliği, gelir oluşturma kapasitesi, kârlılığı ve borç/öz kaynak oranı ile şirket faaliyetlerinin sonuçları hakkında fikir verecek diğer hususlara ilişkin bilgiler ve ileriye dönük beklentiler:

- Şirket faaliyetlerini etkileyebilecek olumsuz bir durum beklenmemektedir.

3.6. Şirketin sermayesinin karşılıksız kalıp kalmadığına veya borca batık olup olmadığına ilişkin tespit ve yönetim organı değerlendirmeleri:

- Sermayenin karşılıksız kalması ve borca batıklık söz konusu değildir.

3.7. Varsa şirketin finansal yapısını iyileştirmek için alınması düşünülen önlemler:

- Yoktur.

3.8. Kâr payı dağıtım politikasına ilişkin bilgiler ve kâr dağıtımını yapılmayacaksa gerekçesi ile dağıtılmayan kârın nasıl kullanılacağına ilişkin öneri:

- Kar dağıtımına ana sözleşme ve Türk Ticaret Kanunu hükümleri çerçevesinde genel kurul tarafından karar verilmektedir.

3.9. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların TFRS' lere uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Bu konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında Grup'un muhasebe politikalarının uygulamasında yönetim tarafından yapılan önemli değerlendirmeler ile tahmindeki belirsizliğin temel kaynakları 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda uygulananlar ile tutarlıdır.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellenmenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınır.

4) Finansal Yatırımlar

Ocak-30 Haziran 2026 ve 2025 tarihlerinde sona eren yıllarda yatırım faaliyetlerinden gelirleri ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2026	1 Ocak- 30 Haziran 2025
Finansal Yatırımlardan Kazançlar	180.282.923	109.248.464
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değer Artışları	--	11.990.567.159
Hisse Satış Karı	--	75.436.798
Toplam	180.282.923	12.175.252.421

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla yatırım fonları, Grup'un Hedef Portföy Yönetimi A.Ş. aracılığıyla sahip olduğu Hedef Yatırım Likit Fonları ile Kuveyt Türk Likit Fonlarından oluşmaktadır. Bu yatırımlar, gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak muhasebeleştirilmektedir.

5) Riskler ve yönetim organının değerlendirmesi.

5.1. Finansal risk yönetimi

Grup, finansal araçların kullanımına bağlı olarak aşağıdaki risklere maruz kalabilmektedir:

- Kredi riski
- Likidite riski
- Piyasa riski

Bu dipnot, Grup'un yukarıda belirtilen her bir riske maruz kalma durumunu, Grup'un bu riskleri ölçme ve yönetme konusundaki amaç, politika ve yöntemlerini açıklamaktadır. Daha detaylı niceliksel açıklamalar, finansal tabloların içinde mevcuttur.

Finansal risk yönetimi, Grup'un belirlediği genel esaslar dahilinde kendi Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde her bir bağlı ortaklık tarafından uygulanmaktadır.

5.2. Risk yönetimi sistemi

Grup'un risk yönetimi politikaları Grup'un karşılaştığı riskleri, uygun risk limitlerini ve kontrolleri belirlemek ve analiz etmek ile ilgili limitlere uyumu takip etmek amacıyla oluşturulmuştur. Risk yönetimi politikaları ve sistemleri piyasada ve Grup faaliyetlerindeki değişiklikleri yansıtacak şekilde düzenli olarak gözden geçirilmektedir. Grup uyguladığı eğitim ve yönetim standartları ve prosedürleri aracılığıyla tüm çalışanların kendi rol ve yükümlülüklerini anladığı disiplinli ve yapıcı bir kontrol ortamı geliştirmeyi amaçlamaktadır.

5.3. Kredi riski

Kredi riski, bir müşteri veya karşı tarafın sözleşmedeki yükümlülüklerini yerine getirmemesi riskidir ve önemli ölçüde müşteri alacaklarından kaynaklanmaktadır.

5.4. Likidite Riski

Likidite riski Grup'un nakit ya da diğer finansal varlıklar verilerek ödemesi yapılacak finansal yükümlülüklerini yerine getirmede zorlukla karşılaşma riskidir. Grup likidite riski yönetim yaklaşımı, mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin normal koşullarda ya da kriz durumlarında Grup'u zarara uğratmayacak ya da itibarını zedelemeyecek şekilde fonlayabilmesi için mümkün oldukça yeterli likidite tutmaktır.

Grup finansal yükümlülüklerin yerine getirilmesini de içeren beklenen faaliyet giderlerini, doğal afetler gibi öngörülemeyen olağandışı hallerin olası etkisi istisnai olmak üzere karşılayacak derecede yeterli nakit bulundurmaya hedeflemektedir.

5.5. Piyasa Riski

Piyasa riski; döviz kurları, faiz oranları veya menkul kıymetler piyasalarında işlem gören enstrümanların fiyatları gibi para piyasasındaki değişikliklerin Grup'un gelirinin veya sahip olduğu finansal varlıkların değerinin değişmesi riskidir. Piyasa riski yönetimi, piyasa riskine maruz kalmayı kabul edilebilir sınırlar dahilinde kontrol ederken, getiriye optimize etmeyi amaçlamaktadır.

(i) Kur Riski

Grup, yabancı para cinsinden yaptığı satın alma işlemleri ve banka kredileri nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. Grup kur riskini ileri vadeli yabancı para alım/satım ve yabancı para opsiyon işlemleri yaparak yönetmektedir.

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla sona eren yıllarda TL'nin belirtilen para birimleri karşısında %10 değer kaybetmesinin özkaynaklar ile kar/zararı ne tutarda arttıracığı aşağıda gösterilmektedir. Bu analizde diğer tüm değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmaktadır.

30 Haziran 2026		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın	Yabancı paranın
	Değer kazanması	Değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	66.822.965	(66.822.965)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	66.822.965	(66.822.965)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(16.551.834)	16.551.834
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(16.551.834)	16.551.834
İngiliz Sterlini 'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
7-Gbp net varlık/yükümlülüğü	(66.441)	66.441
8-Gbp riskinden korunan kısım(-)	--	--
9-Gbp Net Etki (7+8)	(66.441)	66.441
TOPLAM (3+6+9)	50.204.690	(50.204.690)

31 Aralık 2025		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın	Yabancı paranın
	Değer kazanması	Değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	3.214.535	(3.214.535)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	3.214.535	(3.214.535)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(30.263.253)	30.263.253
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(30.263.253)	30.263.253
İngiliz Sterlini 'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
7-Gbp net varlık/yükümlülüğü	(73.626)	73.626
8-Gbp riskinden korunan kısım(-)	--	--
9-Gbp Net Etki (7+8)	(73.626)	73.626
TOPLAM (3+6+9)	(27.122.344)	27.122.344

Grup sabit faizli hiçbir finansal varlık ya da yükümlülüğü gerçeğe uygun değeri kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar altında muhasebeleştirilmemiş ve gerçeğe uygun değer riskinden korunma amaçlı muhasebeleştirme modeline göre riskten korunma amaçlı türev aracı olarak herhangi bir türev ürün (faiz oranı swapları) geliştirmemiştir. Bu nedenle rapor tarihi itibarıyla faiz oranlarında yaşanacak bir değişikliğin kar veya zarar etkisi olmayacaktır.

5.6. Oluşturulmuşsa riskin erken saptanması ve yönetimi komitesinin çalışmalarına ve raporlarına ilişkin bilgiler:

Riskin erken saptanması ve yönetimi komitesi oluşturulmamıştır.

6) Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Şirket tarafından; 7 Temmuz 2026 tarihinde 182 gün vadeli 267.500.000 TL, 13 Ağustos 2026 tarihinde 116 gün vadeli 381.400.000 TL, 18 Ağustos 2026 tarihinde 120 gün vadeli 193.000.000 TL, 2 Eylül 2026 tarihinde 138 gün vadeli 530.000.000 TL ve 10 Eylül 2026 tarihinde 145 gün vadeli 440.000.000 TL nominal tutarındaki finansman bonolarının ihracı tamamlanmıştır.

Yönetim Kurulu Başk.

Muzaffer Albayrak

Yönetim Kurulu Başk. Vekili

Mustafa Albayrak

Yönetim Kurulu Üyesi

Mesut Muhammet Albayrak

Yönetim Kurulu Üyesi

Faruk Albayrak